



TRUJILLANO, GIL Y ASOCIADOS
AUDITORES, S.L.

Informe de auditoría de cuentas anuales emitido por un auditor independiente

Al Patronato de FUNDACIÓN ALDEAS INFANTILES SOS DE CATALUÑA:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de Fundación Aldeas Infantiles SOS de Cataluña (la Fundación), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de resultados y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Fundación a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la *sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Fundación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Hemos determinado que no existen riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.





Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2022, cuya formulación es responsabilidad de la Junta Directiva de la Fundación y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2022 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales

La Junta Directiva es la responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, la Junta Directiva es la responsable de la valoración de la capacidad de la Fundación para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de entidad en funcionamiento excepto si la Junta Directiva tiene intención de liquidar la Fundación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que





influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Junta Directiva.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Junta Directiva, del principio contable de entidad en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Fundación deje de ser una entidad en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.





Nos comunicamos con la Junta Directiva de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a la Junta Directiva de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

Jorge Trujillano

Trujillano, Gil y Asociados Auditores, S.L. (nº R.O.A.C. S2555)
C/Rodríguez San Pedro 34 (28015 Madrid)
Fdo. Jorge Trujillano Olazarri (nº R.O.A.C. 08909)
Fecha: 11 de mayo de 2023



Año: 2022



FUNDACION ALDEAS INFANTILES S.O.S. DE CATALUÑA
BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE		7.840.344,19	5.793.380,01
I. Inmovilizado intangible.	8	15.042,23	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares.		0,00	0,00
5. Aplicaciones informáticas.		15.042,23	0,00
III. Inmovilizado material.	5	7.116.658,32	5.081.531,42
1. Terrenos y construcciones.		6.815.343,25	4.904.754,72
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.		301.315,07	176.776,70
3. Inmovilizado en curso y anticipos.		0,00	0,00
IV. Inversiones inmobiliarias.	7	636.808,79	641.199,99
1. Terrenos.		468.516,83	468.516,83
2. Construcciones.		168.291,95	172.683,15
VI. Inversiones financieras a largo plazo.	10	71.834,85	70.648,60
1. Instrumentos de patrimonio.		33.215,64	33.215,64
5. Otros activos financieros.		38.619,21	37.432,96
B) ACTIVO CORRIENTE		5.922.730,73	6.904.574,07
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		684.276,36	437.119,68
3. Deudores varios.	10	112.245,18	3.209,98
4. Personal.	10	0,00	0,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	21	572.031,18	433.909,70
V. Inversiones financieras a corto plazo.		14.781,75	10.909,88
5. Otros activos financieros.	10	14.781,75	10.909,88
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		5.223.672,62	6.456.544,51
1. Tesorería.	10	5.223.672,62	6.456.544,51
TOTAL ACTIVO (A + B)		13.763.074,92	12.697.954,08

FUNDACION ALDEAS INFANTILES S.O.S. DE CATALUÑA
BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
A) PATRIMONIO NETO.		13.436.085,73	12.408.148,40
A-1) Fondos propios.		10.677.546,57	9.610.184,19
I. Fondo social.		10.818,22	10.818,22
1. Fondo social.	13	10.818,22	10.818,22
II. Reservas.		9.599.365,97	8.067.556,39
2. Otras reservas.	13	9.599.365,97	8.067.556,39
III. Excedentes de ejercicios anteriores.		0,00	0,00
2. Excedentes negativos de ejercicios anteriores.		0,00	0,00
IV. Excedente del ejercicio.	13	1.067.362,38	1.531.809,58
A-2) Ajustes por cambios de valor.		0,00	0,00
I. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		2.758.539,16	2.797.964,21
I. Subvenciones	21	0,00	0,00
II. Donaciones y legados	21	2.758.539,16	2.797.964,21
B) PASIVO NO CORRIENTE.		37.296,71	27.763,27
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo		37.296,71	27.763,27
C) PASIVO CORRIENTE.		289.692,48	262.042,41
II. Deudas a corto plazo		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito	10	0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo		0,00	0,00
IV. Beneficiarios Acreedores.	10	0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		289.692,48	262.042,41
3. Acreedores varios.	10	47.518,66	34.994,03
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	10	354,08	729,60
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	16	241.819,74	226.318,78
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + C)		13.763.074,92	12.697.954,08



FUNDACION ALDEAS INFANTILES S.O.S. DE CATALUÑA
CUENTA DE RESULTADOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

	Nota	2022	2021
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la actividad propia.		7.729.345,17	8.058.357,42
a) Cuotas de asociados y afiliados.	17	4.522.534,11	4.748.619,07
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.	17	136.818,63	156.615,55
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados a resultados del ejercicio.	21	3.069.992,43	3.153.122,80
2. Gastos por ayudas y otros.		-890,00	-300,00
a) Ayudas monetarias.	17	-890,00	-300,00
d) Reintegro de subvenciones, ayudas y asignaciones.		0,00	0,00
5. Aprovisionamientos.	17	-800.904,55	-759.624,92
6. Otros ingresos de explotación.		40.875,35	42.657,87
7. Gastos de personal.	17	-4.632.959,22	-4.406.557,33
a) Sueldos, salarios y asimilados.		-3.616.243,85	-3.422.885,83
b) Cargas sociales.		-1.016.715,37	-983.671,50
8. Otros gastos de explotación.		-1.166.114,05	-1.257.050,72
a) Servicios exteriores.		-1.163.062,88	-1.254.285,58
b) Tributos.		-3.051,17	-2.765,14
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.			
9. Amortización del inmovilizado.	5,6,7,8	-145.723,71	-132.815,02
10. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.	21	39.425,05	39.425,05
a) Subvenciones de capital trasp. al excedente del ejercicio.			
b) Donaciones y legados de capital trasp. al excedente del ejerc.	21	39.425,05	39.425,05
12. Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado.		13.125,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras.		13.125,00	0,00
13. Otros resultados.		-8.816,66	-52.282,77
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+5+6+7+8+9+10+12+13).		1.067.362,38	1.531.809,58

FUNDACION ALDEAS INFANTILES S.O.S. DE CATALUÑA
CUENTA DE RESULTADOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

	Nota	2022	2021
14. Ingresos financieros.	10	0,00	0,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.		0,00	0,00
b ₂) De terceros.		0,00	0,00
15. Gastos financieros.		0,00	0,00
b) Por deudas con terceros.		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio.		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrum. fin.	10	0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas.		0,00	0,00
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+17+18).		0,00	0,00
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		1.067.362,38	1.531.809,58
19. Impuesto sobre beneficios.			
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3 + 19).		1.067.362,38	1.531.809,58
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto.			
1. Subvenciones recibidas.			
2. Donaciones y legados recibidos.			
3. Otros ingresos y gastos			
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3).		0,00	0,00
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio.			
1. Subvenciones recibidas.	21		
2. Donaciones y legados recibidos.	21	-39.425,05	-39.425,05
3. Otros ingresos y gastos			
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3).		-39.425,05	-39.425,05
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1 + C.1).		-39.425,05	-39.425,05
F) Ajustes por errores.			
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4 + D + F).		1.027.937,33	1.492.384,53



MEMORIA DE LA FUNDACIÓN ALDEAS INFANTILES S.O.S. DE CATALUÑA. EJERCICIO 2022.

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La Fundació Aldees Infantils S.O.S. de Catalunya se constituí el 14 de abril de 1967.

Tiene su domicilio social en Ronda Sant Pere, 19-2 Ático 2ª de Barcelona.

El artículo 1 de sus estatutos según nueva redacción de 6 de noviembre de 2013 establece que se trata de una fundación privada sin ánimo de lucro que en su naturaleza se manifiesta apolítica, de vocación social, humanista y respetuosa con toda ideología y credo, sujeta a la legislación de la Generalitat de Catalunya teniendo por objeto y finalidad la educación en el ámbito social, de sus usuarios y acogidos inspirada sobre bases, principios religiosos y valores ético sociales, contribuyendo a la atención y sostenimiento material de la infancia en situación de desamparo y/o riesgo social. Atendiendo a niños y jóvenes que se encuentren en situación de vulnerabilidad a efectos de impulsar su desarrollo y autonomía a través de la prevención, el acogimiento en entornos familiares y el fortalecimiento de su entorno familiar y social. (Art. V.1, 1ª Finalidades fundacionales)

Fue inscrita en el Registre d'Institucions i Entitats de Protecció i Tutela de Menors, Direcció General de Justícia Juvenil, Departament de Justícia, Generalitat de Catalunya, el 7 de enero de 1988.

Fue inscrita en el Registre d'Entitats, Serveis y Establiments Socials, Direcció General d'Àfers Socials, Departament de Benestar Social, Generalitat de Catalunya, el 29 de abril de 1991.

La Fundación Aldeas Infantiles SOS de Catalunya desde la natural y consecuente asunción de su propia personalidad jurídica y plena capacidad de obrar, está vinculada, por razón de su origen, de sus fines, y por tener comunes algunos de sus miembros de los órganos de gestión, a las siguientes entidades sin ánimo de lucro:

- Asociación Aldeas Infantiles SOS de España
- Asociación Aldeas Infantiles SOS de Galicia

La Entidad de mayor activo del Grupo es la Asociación Aldeas Infantiles S.O.S. de España y deposita las cuentas anuales en el en el Registro General de Asociaciones del Ministerio del Interior.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

Las bases de presentación para elaborar estas cuentas anuales han sido las siguientes:

Imagen fiel

a) Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Entidad y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas por la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos y el Real Decreto

1491/2011 que aprobó las normas de adaptación del Plan General Contable a las entidades sin fines lucrativos.

b) Para conseguir la finalidad buscada de reflejar la imagen fiel no ha sido necesario dejar de aplicar ninguna disposición legal en materia contable.

Las cuentas anuales elaboradas por la Fundación muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, y del grado de cumplimiento de sus actividades, así como de la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

Principios contables

Las cuentas anuales de Fundación se han elaborado de conformidad con los principios contables generalmente aceptados.

No ha sido necesario aplicar principios contables no obligatorios para conseguir la finalidad de que las cuentas anuales reflejen la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de los flujos de efectivo obtenidos y generados.

Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

En las cuentas anuales se han utilizado estimaciones realizadas por la Dirección de la Fundación para cuantificar algunos de sus activos, pasivos, ingresos, gastos que figuran registrados en ellas.

La Fundación ha elaborado sus cuentas anuales bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pudieran suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

No se han producido cambios en las estimaciones contables que sean significativos y que afecten al ejercicio actual o que se espere que puedan afectar a los ejercicios futuros.

Comparación de la información

Las cuentas anuales del ejercicio se presentan comparadas con las del ejercicio anterior. No han existido hechos que impidan la comparabilidad de los ejercicios 2022 y 2021 en las cuentas anuales.

Elementos recogidos en varias partidas.

No existen elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas.

Cambios en los criterios contables.

No se ha producido ningún cambio en los criterios contables aplicados por la Entidad.

Corrección de errores.

Las presentes Cuentas Anuales no están afectadas por ninguna corrección de errores significativa

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

A continuación se informa de las principales partidas que forman el excedente del ejercicio.

	Ej. 2022	Ej. 2021
Total ingresos de actividad	7.822.770,57	8.140.440,34
Total gastos de actividad	6.755.408,19	6.608.630,76
Excedente de la actividad	1.067.362,38	1.531.809,58
Excedente de operaciones financieras	0,00	0,00
Excedente del ejercicio	1.067.362,38	1.531.809,58

La propuesta de aplicación de resultado, que se someterá a la aprobación del Patronato, es la siguiente: (La del 2021 se aprobó como se propuso):

	Ej. 2022	Ej. 2021
Excedente del ejercicio	1.067.362,38	1.531.809,58
Total	1.067.362,38	1.531.809,58

Distribución	Ej. 2022	Ej. 2021
A Reservas Voluntarias	1.067.362,38	1.531.809,58
Total	1.067.362,38	1.531.809,58

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los criterios contables aplicados para la elaboración de estas cuentas anuales han sido los siguientes:

Inmovilizado Intangible

El inmovilizado intangible está constituido por programas informáticos de contabilidad, aplicaciones administrativas y de gestión de la cartera de socios. Están valorados por su coste de adquisición y se amortizan en base a su vida útil estimada (3 años), es decir, un 33 por 100 anual. Las aplicaciones informáticas se encuentran totalmente amortizadas.

La Fundación reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe "Pérdidas netas por deterioro" de la cuenta de pérdidas y ganancias. En el presente ejercicio no se han reconocido "Pérdidas netas por deterioro" derivadas de los activos intangibles.

Analizados todos los factores, no se reconocen inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

Inmovilizado Material

Los elementos del inmovilizado material adquiridos mediante contrato de compraventa se han contabilizado por su precio de adquisición o coste de producción, en su caso.

Los elementos adquiridos a título gratuito se han registrado por la valoración dada en el documento acreditativo de la adquisición, no siendo en ningún caso este valor superior al de mercado.

Las amortizaciones practicadas se identifican con la depreciación que normalmente sufren los bienes del inmovilizado por uso y desgaste físico esperado.

La dotación anual realizada se ha determinado aplicando un método sistemático que permite distribuir el precio de adquisición o coste de producción durante la vida útil estimada del inmovilizado. Todas las amortizaciones se dotan desde el inicio del ejercicio en que los bienes a que se refieren entran en funcionamiento.

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la Fundación revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro de valor. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada. Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

En el presente ejercicio no se han reconocido "Pérdidas netas por deterioro" derivadas de los activos materiales.

Inversiones inmobiliarias

Las inversiones inmobiliarias comprenden inmuebles en propiedad que se mantienen para la obtención de rentas a largo plazo y no están ocupadas por la Fundación. Si estuviesen ocupadas por la Fundación formarían parte de su inmovilizado material. Los elementos incluidos en este epígrafe se presentan valorados por su coste de adquisición menos su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

Se trata de tres pisos en San Cugat.

Arrendamientos

Arrendamiento financiero
No hay en ninguno de los ejercicios.

Arrendamiento operativo
Los activos arrendados a terceros:

Los ingresos derivados de los arrendamientos operativos se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan. Los costes directos imputables al contrato se incluyen como mayor valor del activo arrendado y se reconocen como gasto durante el plazo del contrato, aplicando el mismo criterio utilizado para el reconocimiento de los ingresos del arrendamiento.

Para aquellos inmovilizados arrendados a la Entidad:

Los pagos por arrendamientos operativos se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan.

Cuando la Fundación actúa como arrendatario, los gastos del arrendamiento se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias en función de los acuerdos y de la vida del contrato.

Instrumentos financieros

i. Clasificación y separación de instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican en el momento de su reconocimiento inicial como un activo financiero o un pasivo financiero, de conformidad con el fondo económico del acuerdo contractual y con las definiciones de activo financiero o pasivo financiero.

A efectos de su valoración, los instrumentos financieros se clasifican en las categorías de activos y pasivos a valor razonable con cambios en cuenta de pérdidas y ganancias, activos y pasivos a coste amortizado, activos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto y activos a coste. La clasificación en las categorías anteriores se efectúa atendiendo a las características del instrumento y a las intenciones de la Dirección en el momento de su reconocimiento inicial.

Los instrumentos financieros se reconocen cuando la Fundación se convierte a una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo.

Las operaciones de compra o venta de activos financieros instrumentadas mediante contratos convencionales, entendidos por tales, aquéllos en los que las obligaciones recíprocas de las partes deben consumarse dentro de un marco temporal establecido por la regulación o por las convenciones de mercado y que no pueden liquidarse por diferencias, se reconocen en la fecha de contratación o liquidación.

ii. Principio de no compensación

Un activo financiero y un pasivo financiero son objeto de compensación sólo cuando la Fundación tiene el derecho exigible de compensar los importes reconocidos y tiene la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

iii. - Activos Financieros a coste Amortizado

Un activo financiero se incluye en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la entidad mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Los flujos de efectivo contractuales que son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales (aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa con cobro aplazado), y los créditos por operaciones no comerciales aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de

operaciones de préstamo o crédito concedidos por la empresa). Es decir, dentro de esta categoría estarían los préstamos y cuentas a cobrar, así como aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la entidad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento.

- Valoración inicial: Inicialmente se valoran por su valor razonable, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

- Valoración posterior: se hace a coste amortizado y los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la entidad analizará si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

- Deterioro: La entidad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero incluido en esta categoría, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Las correcciones de valor por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del activo que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

iv. - Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Se incluyen en esta categoría todos los activos financieros, salvo que proceda su clasificación en alguna de las restantes categorías. Se incluyen obligatoriamente en esta categoría los activos financieros mantenidos para negociar.

Los instrumentos de patrimonio que no se mantienen para negociar, ni se valoran al coste, la entidad puede realizar la elección irrevocable en el momento de su reconocimiento inicial de presentar los cambios posteriores en el valor razonable directamente en el patrimonio neto.

En todo caso, la entidad puede, en el momento del reconocimiento inicial, designar un activo financiero de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias si haciéndolo elimina o reduce significativamente una incoherencia de valoración o asimetría

- Valoración inicial: Se valoran por su valor razonable. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

- Valoración posterior: Valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

- Deterioro: No se deterioran puesto que están en todo momento valorados por su valor razonable, imputándose las variaciones de valor al resultado del ejercicio.

v. Activos financieros a coste.

Dentro de esta categoría se incluyen, entre otras, las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, así como las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no puede determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no puede obtenerse una estimación fiable del mismo.

Se incluirán también en esta categoría los préstamos participativos cuyos intereses tengan carácter contingente y cualquier otro activo financiero que inicialmente procediese clasificar en la cartera de valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando no sea posible obtener una estimación fiable de su valor razonable.

- Valoración inicial: Se valoran al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

- Valoración posterior: Los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

- Deterioro: Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no es recuperable. La entidad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, que para el caso de instrumentos de patrimonio se calculan, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la entidad participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la entidad participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de patrimonio, la estimación de la pérdida por deterioro de esta clase de activos se

calcula en función del patrimonio neto de la entidad participada y de las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo. En la determinación de ese valor, y siempre que la entidad participada haya invertido a su vez en otra, se tiene en cuenta el patrimonio neto incluido en las cuentas anuales consolidadas elaboradas aplicando los criterios del Código de Comercio y sus normas de desarrollo.

El reconocimiento de las correcciones valorativas por deterioro de valor y, en su caso, su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor en libros de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

vi. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto

Un activo financiero se incluye en esta categoría cuando las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente, y no se mantiene para negociar ni proceda clasificarlo en la categoría de activos financieros a coste amortizado. También se incluyen en esta categoría las inversiones en instrumentos de patrimonio para las que, debiéndose haberse incluido en la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, se ha ejercitado la opción irrevocable de clasificarlas en esta categoría.

- Valoración inicial: Valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les son directamente atribuibles

- Valoración posterior: Valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pueda incurrir en su enajenación. Los cambios que se producen en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero causa baja del balance o se deteriora, momento en que el importe así reconocido, se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias

- Deterioro: Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial, y que ocasionen: - retraso en los flujos de efectivo estimados futuros; o - la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo, evidenciada, por ejemplo, por un descenso prolongado o significativo en su valor razonable.

La corrección valorativa por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias y el valor razonable en el momento en que se efectúe la valoración. Las pérdidas acumuladas reconocidas en el patrimonio neto por disminución del valor razonable, siempre que exista una evidencia objetiva de deterioro en el valor del activo, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si en ejercicios posteriores se incrementa el valor razonable, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores revierte con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. No obstante, en el caso de que se incrementase el valor razonable correspondiente a un instrumento de patrimonio, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores no revertirá con abono a la cuenta de pérdidas y

ganancias y se registra el incremento de valor razonable directamente contra el patrimonio neto.

vi. Pasivos financieros

Los pasivos financieros, incluyendo acreedores comerciales y otras cuentas a pagar, se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos, en su caso, los costes de transacción que son directamente atribuibles a la emisión de los mismos. Con posterioridad al reconocimiento inicial, los pasivos clasificados bajo esta categoría se valoran a coste amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los pasivos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza o se espere recibir en un plazo inferior a un año y el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.

La Fundación reconocerá un pasivo financiero en su balance cuando se convierta en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo.

Valoración

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se clasificarán en alguna de las siguientes categorías:

1. Pasivos financieros a coste amortizado.

2. Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

x. Pasivos financieros a coste amortizado

Dentro de esta categoría se clasifican todos los pasivos financieros excepto cuando deben valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales.

Los préstamos participativos que tengan las características de un préstamo ordinario o común también se incluirán en esta categoría sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

- Valoración inicial: Inicialmente se valoran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que le sean directamente atribuibles. No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se pueden valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

- Valoración posterior: se hace a coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

xi. Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

. Dentro de esta categoría se clasifican los pasivos financieros que cumplan algunas de las siguientes condiciones:

- Son pasivos que se mantienen para negociar;

- Son pasivos, que, desde el momento del reconocimiento inicial, y de forma irrevocable, han sido designados por la entidad para contabilizarlo al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, siempre que dicha designación cumpla con el objetivo fijado en la normativa contable.

Opcionalmente y de forma irrevocable, se pueden incluir en su integridad en esta categoría los pasivos financieros híbridos sujeto a los requisitos establecidos en el PGC.

- Valoración inicial: Valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

- Valoración posterior: Valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

vii. Bajas de pasivos financieros

La entidad dará de baja un pasivo financiero, o parte del mismo, cuando la obligación se haya extinguido; es decir, cuando haya sido satisfecha, cancelada o haya expirado.

viii. Las fianzas.

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.

En las fianzas entregadas o recibidas por arrendamientos operativos o por prestación de servicios, la diferencia entre su valor razonable y el importe desembolsado se considera como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento o prestación del servicio, que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo del arrendamiento o durante el periodo en el que se presta el servicio, de acuerdo con la norma sobre ingresos por ventas y prestación de servicios.

Al estimar el valor razonable de las fianzas, se toma como periodo remanente el plazo contractual mínimo comprometido durante el cual no se pueda devolver su importe, sin tomar en consideración el comportamiento estadístico de devolución.

Cuando la fianza sea a corto plazo, no es necesario realizar el descuento de flujos de efectivo si su efecto no es significativo.

ix. valor razonable

El valor razonable es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o liquidado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realicen una transacción en condiciones de independencia mutua.

Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la entidad calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un

mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

Impuesto sobre beneficios.

La Fundación está sometida a lo dispuesto en la ley 49/2002 de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos. Según esto, las asociaciones que reúnan determinados requisitos, estarán exentas del Impuesto sobre Sociedades por las rentas derivadas de los ingresos obtenidos sin contraprestación, las procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario de la entidad, como los dividendos, intereses, cánones y alquileres, las derivadas de adquisiciones o de transmisiones por cualquier título de bienes o derechos, las obtenidas en el ejercicio de las explotaciones económicas exentas, y las que de acuerdo con la normativa tributaria deban ser atribuidas o imputadas a las entidades sin fines lucrativos. Para la liquidación del impuesto sobre sociedades, se han tenido en cuenta las diferencias permanentes existentes entre el resultado del ejercicio y la base imponible del mismo

Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. No se contabiliza ningún ingreso que no se considere realizado.

Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones, donaciones y legados se contabilizan como ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto cuando se obtiene, en su caso, la concesión de las mismas y se han cumplido las condiciones para su obtención o no existen dudas razonables sobre su futura recepción.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido y las de carácter no monetario por el valor razonable del activo recibido. Su traspaso a resultados se contabiliza atendiendo a su finalidad.

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Las subvenciones que se conceden para financiar gastos específicos se imputan a ingresos en el ejercicio que se devengan los gastos financiados.

Los importes monetarios que se reciben sin asignación a una finalidad específica se imputan como ingresos en los resultados del ejercicio en que se reconocen.

Las subvenciones, convenios y donaciones imputables a las actividades que desarrolla la Fundación, se reconocen como ingresos del ejercicio en la misma proporción que se contabilizan los gastos derivados de dichas actividades.

Transacciones con entidades vinculadas

Las transacciones entre entidades vinculadas se reconocen por el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida. La diferencia entre dicho valor y el importe acordado, se registra de acuerdo con la sustancia económica subyacente.

Provisiones y contingencias.

Las obligaciones existentes a la fecha del balance de situación surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Fundación cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance de situación como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Fundación tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, no supone una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la Fundación del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, registrándose dicho activo por un importe no superior de la obligación registrada contablemente.

Gastos de personal

La Fundación reconoce el coste esperado de la participación en ganancias o de los planes de incentivos a trabajadores cuando existe una obligación presente, legal o implícita como consecuencia de sucesos pasados y se puede realizar una estimación fiable del valor de la obligación.

Las indemnizaciones por despido se reconocen en el momento en que existe un plan formal detallado y se ha generado una expectativa válida entre el personal afectado de que se va a producir la rescisión de la relación laboral, ya sea por haber comenzado a ejecutar el plan o por haber anunciado sus principales características.

Activos no corrientes mantenidos para la venta, bienes integrantes del patrimonio histórico, permutas, existencias, transacciones en moneda extranjera, combinaciones de negocios, negocios conjuntos y fusiones entre entidades no lucrativas.

No hay en ninguno de los ejercicios.

5. INMOVILIZADO MATERIAL

- a) El movimiento de cada partida de este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Total
Ejercicio 2022			
Valor Bruto			
SALDO INICIAL	6.106.804,56	1.277.435,50	7.384.240,06
(+) Entradas	2.003.822,65	176.211,66	2.180.034,31
(-) Salidas		127.020,00	127.020,00
(+/-) traspasos			
SALDO FINAL	8.110.627,21	1.326.627,16	9.437.254,37
Amortización acumulada			
SALDO INICIAL.	1.202.049,84	1.100.658,80	2.302.708,64
(+) Dotación a la amortización	93.234,12	51.673,29	144.907,41
(-) Salidas		127.020,00	127.020,00
(+/-) traspasos			
SALDO FINAL	1.295.283,96	1.025.312,09	2.320.596,05
Valor neto contable			
Saldo inicial	4.904.754,72	176.776,70	5.081.531,42
Saldo final	6.815.343,25	301.315,07	7.116.658,32

	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Total
Ejercicio 2021			
Valor Bruto			
SALDO INICIAL	5.886.032,60	1.241.022,86	7.127.055,46
(+) Entradas	220.771,96	36.412,64	257.184,60
(-) Salidas			
(+/-) traspasos			
SALDO FINAL	6.106.804,56	1.277.435,50	7.384.240,06
Amortización acumulada			
SALDO INICIAL.	1.115.397,66	1.059.894,30	2.175.291,96
(+) Dotación a la amortización	86.652,18	40.764,50	127.416,68
(-) Salidas			
(+/-) traspasos			
SALDO FINAL	1.202.049,84	1.100.658,80	2.302.708,64
Valor neto contable			
Saldo inicial	4.770.634,94	181.128,56	4.951.763,50
Saldo final	4.904.754,72	176.776,70	5.081.531,42

Detalle de las variaciones:
a) Terrenos y construcciones:

Centro:	2022	2021
Aldea de San Feliu	43.693,10	9.771,96
C.A. San Adrián	0,00	0,00
Res. S. Quirza	0,00	0,00
Oficina	1.135.129,55	0,00
Programa de familias	0,00	0,00
Centro de programas sociales	825.000,00	211.000,00
Total	2.003.822,65	220.771,96



La Fundación ha mantenido operativo un contrato de arrendamiento del "Centro abierto de día", denominado Font Pudenta, en un local sito en la calle Riera de Sant Cugat, nº38, de Montcada y Reixach (Barcelona), dicho local suponía un coste mensual de 726 euros por lo que el patronato decidió adquirir en propiedad en diciembre de 2015 el citado local por un importe de 190.000 euros, suscribiendo una hipoteca de 140.000 euros con el Banco Popular a 15 años. (Ver nota 10). Durante el ejercicio 2017 la fundación liquidó dicha hipoteca.

b) Instalaciones adquiridas para:

Centro:	2022	2021
Aldea de San Feliu	11.111,43	0,00
Centro de programas sociales	13.052,86	1.001,93
Oficina	2.595,00	0,00
C.A San Adrián	0,00	0,00
Total	26.759,29	1.001,93

c) Mobiliario adquirido para:

Centro:	2022	2021
Aldea de San Feliu	3.261,90	2.319,46
Centro de programas sociales	6.056,86	6.633,58
C.A. San Adrián	3.888,89	0,00
Res. S. Quirze	392,00	1.413,61
Oficina	0,00	0,00
Programa de familias	0,00	0,00
Res. Barlovento (Prat)	1.595,19	17.914,18
Total	15.194,84	28.280,83

d) Equipos informáticos:

Centro:	2022	2021
Aldea de San Feliu	0,00	453,89
Centro de programas sociales	169,28	0,0
C.A. San Adrian	1.651,71	0,0
Programa de familias	0,00	3.747,39
Res. S. Quirze	175,45	484,00
Oficina	3.489,43	314,60
Acogim. familiar	625,55	0,0
Total	6.111,42	4.999,88

e) Elementos de transporte y Otro inmovilizado:

Centro:	2022	2021
Aldea de San Feliu	117.370,00	2.130,00
Centro de programas sociales		0,00
C.A. San Adrian	5.550,64	0,00
Programa de familias	178,09	0,00
Res. S. Quirze	1.056,93	0,00
Acogim. Familiar	415,55	0,00
Total	124.571,21	2.130,00

B) Otra información

	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Los coeficientes de amortización utilizados son:		
Construcciones	2%	2%
Instalaciones	10%	10%
Mobiliario	10%	10%
Equipos informáticos	25%	25%
Elementos de transporte	16%	16%
Costes estimados de desmantelamiento, retiro incluidos como mayor valor activo	0,00	0,00
Gastos financieros capitalizados en el ejercicio	0,00	0,00
Importe de los bienes totalmente amortizados en uso:	833.091,59	934.078,52
Construcciones:	0,00	0,00
Resto de inmovilizado material	833.091,59	934.078,52
Bienes afectos a garantías	0,00	0,00
Bienes afectos a reversión	0,00	0,00
Importe de las restricciones a la titularidad	0,00	0,00
Subvenciones, donaciones y legados relacionados con el inmovilizado material	2.492.896,10	2.492.896,10
Bienes inmuebles, indique por separado:	6.815.343,25	4.904.754,72
Valor neto de la construcción:	4.236.050,90	3.492.791,52
Valor del terreno:	2.579.292,35	1.411.963,20
Resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición por otros medios de elementos de inmovilizado material	13.125,00	0,00

La Fundación en ninguno de los ejercicios ha tenido inmovilizados materiales adquiridos a entidades del grupo y asociadas, ni situado fuera del territorio español, ni no afectos directamente a la explotación.

No se han producido durante el ejercicio cambios de estimación que afecten a valores residuales, a los costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles, ni métodos de amortización que tengan incidencia significativa en el ejercicio presente o en ejercicios futuros.

Correcciones valorativas por deterioro.

No se han producido en ninguno de los ejercicios ni dotaciones, ni aplicaciones o reversiones de correcciones valorativas.

Compromisos firmes de compra y fuentes previsibles de financiación, así como los compromisos firmes de venta.

Al cierre del ejercicio y a la formulación de las presentes Cuentas Anuales la Fundación no tiene contratos firmados para la compra-venta de activos.

Seguros.

La Fundación tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los bienes del inmovilizado material. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

Embargos.

Al cierre del ejercicio los bienes del inmovilizado material no se encuentran embargados.

Bienes bajo arrendamiento financiero.

Al cierre de cada ejercicio no había elementos del inmovilizado material sujetos a arrendamientos financieros u otras operaciones de naturaleza similar.

En ningún epígrafe de nuestro inmovilizado material se incluyen bienes arrendados a terceros bajo arrendamiento operativo ya que según las condiciones económicas de los contratos de arrendamientos no se transfieren todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad.

6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTORICO

No existen en ninguno de los ejercicios.

7. INVERSIONES INMOBILIARIAS

Valorado por su valor venal, está formado por seis pisos, un trastero y una plaza de aparcamiento adquiridos por legado, todos ellos sitios en Sant Cugat. Estos bienes están destinados a la obtención de rentas por su alquiler o por su venta, en caso de que esta fuera satisfactoria y así financiar nuestras actividades.

En cuanto a los ingresos y gastos que conllevan nos remitimos a la nota de arrendamientos

- a) El movimiento de cada partida de este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

Ejercicio 2022	Terrenos	Construcciones	Total
Valor Bruto			
SALDO INICIAL	468.516,83	219.559,96	688.076,79
(+) Entradas			
(-) Salidas			
(+/-) traspasos			
SALDO FINAL	468.516,83	219.559,96	688.076,79
Amortización acumulada			
SALDO INICIAL.	0,00	46.876,81	46.876,81
(+) Dotación a la amortización	0,00	4.391,20	4.391,20
(-) Salidas			
(+/-) traspasos			
SALDO FINAL	0,00	51.268,01	51.268,01
Valor neto contable			
Saldo inicial	468.516,83	177.074,35	641.199,99
Saldo final	468.516,83	168.291,95	636.808,78

Ejercicio 2021	Terrenos	Construcciones	Total
Valor Bruto			
SALDO INICIAL	468.516,83	219.559,96	688.076,79
(+) Entradas			
(-) Salidas			
(+/-) traspasos			
SALDO FINAL	468.516,83	219.559,96	688.076,79
Amortización acumulada			
SALDO INICIAL.	0,00	42.485,61	42.485,61
(+) Dotación a la amortización	0,00	4.391,20	4.391,20
(-) Salidas			
(+/-) traspasos			
SALDO FINAL	0,00	46.876,81	46.876,81
Valor neto contable			
Saldo inicial	468.516,83	177.074,35	645.591,18
Saldo final	468.516,83	172.683,15	641.199,98

B) Otra información
Ejercicio 2022 Ejercicio 2021

Los coeficientes de amortización utilizados son:

Construcciones	2%	2%
Costes estimados de desmantelamiento, retiro incluidos como mayor valor activo	0,00	0,00
Gastos financieros capitalizados en el ejercicio	0,00	0,00
Importe de los bienes totalmente amortizados en uso:	0,00	0,00
Bienes afectos a garantías	0,00	0,00
Bienes afectos a reversión	0,00	0,00
Importe de las restricciones a la titularidad	0,00	0,00
Subvenciones, donaciones y legados relacionados con las inversiones inmobiliarias	349.957,08	349.957,08
Resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición por otros medios de elementos de inversiones inmobiliarias	0,00	0,00

No se han producido durante el ejercicio cambios de estimación que afecten a valores residuales, a los costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles, ni métodos de amortización que tengan incidencia significativa en el ejercicio presente o en ejercicios futuros.

Correcciones valorativas por deterioro.

No se han producido en ninguno de los ejercicios ni dotaciones, ni aplicaciones o reversiones de correcciones valorativas.

Compromisos firmes de compra y fuentes previsibles de financiación, así como los compromisos firmes de venta.

No existen.

Seguros.

La Fundación tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos estos bienes. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

Embargos.

Al cierre del ejercicio ninguno de estos bienes no se encuentran embargados.

Bienes bajo arrendamiento financiero

Al cierre de cada ejercicio no había inversiones inmobiliarias sujetas a arrendamientos financieros u otras operaciones de naturaleza similar.

8. INMOVILIZADO INTANGIBLE

a) El movimiento de cada partida de este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

Ejercicio 2022	Aplicaciones informáticas	Otro inmovilizado intangible	Total
Valor Bruto			
SALDO INICIAL	18.129,37	0,00	18.129,37
(+) Entradas	15.042,23	0,00	15.042,23
(-) Salidas	0,00	0,00	0,00
(+/-) traspasos	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL	33.171,60	0,00	33.171,60
Amortización acumulada			
SALDO INICIAL.	18.129,37	0,00	18.129,37
(+) Dotación a la amortización	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas	0,00	0,00	0,00
(+/-) traspasos	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL	18.129,37	0,00	18.129,37
Valor neto contable			
Saldo inicial	0,00	0,00	0,00
Saldo final	15.042,23	0,00	15.042,23

Ejercicio 2021	Aplicaciones informáticas	Otro inmovilizado intangible	Total
Valor Bruto			
SALDO INICIAL	18.129,37	0,00	18.129,37
(+) Entradas	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas	0,00	0,00	0,00
(+/-) traspasos	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL	18.129,37	0,00	18.129,37
Amortización acumulada			
SALDO INICIAL.	18.129,37	0,00	18.129,37
(+) Dotación a la amortización	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas	0,00	0,00	0,00
(+/-) traspasos	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL	18.129,37	0,00	18.129,37
Valor neto contable			
Saldo inicial	0,00	0,00	0,00
Saldo final	0,00	0,00	0,00



B) Otra información

	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Los coeficientes de amortización utilizados son:		
Aplicaciones informáticas	33%	33%
Gastos financieros capitalizados en el ejercicio	0,00	0,00
Importe de los bienes totalmente amortizados en uso:	18.129,37	18.129,37
Aplicaciones informáticas	18.129,37	18.129,37
Bienes afectos a garantías	0,00	0,00
Bienes afectos a reversión	0,00	0,00
Importe de las restricciones a la titularidad	0,00	0,00
Subvenciones, donaciones y legados relacionados con el inmovilizado intangible	0,00	0,00
Resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición por otros medios de elementos de inmovilizado intangible	0,00	0,00

No existen inmovilizados con vida útil indefinida

La entidad no dispone de compromisos firmes de compra y/o venta.

9.-ARRENDAMIENTO Y OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

9.1. Arrendamientos financieros

La Fundación no tiene arrendamientos financieros.

9.2. Arrendamientos operativos

Contratos de **arrendamiento operativo en los que la entidad es arrendadora:**

La Fundación mantiene arrendados a terceras personas unos pisos en San Cugat adquiridos por legado por haberse subrogado en los contratos de arrendamiento en vigor cuando se aceptó el legado. Se trata de contratos de renta antigua cuyo vencimiento se produce con la muerte del inquilino.

Los ingresos por arrendamiento obtenidos en el ejercicio 2022 han sido de 40.875,35 euros. En el ejercicio 2021 ascendieron a 42.657,87 euros.

Los cobros mínimos esperados por arrendamientos por cada ejercicio hasta su vencimiento ascienden aproximadamente a 15.000,00 € anuales.

Contratos de **arrendamiento operativo en los que la entidad es arrendataria:**

Descripción del arrendamiento	Gasto del ejercicio	Fecha de vencimiento	Renovación	Criterio actualización
	2022			precios
C/ Ausias Marc, 7, 5º Barcelona	46.316	28/02/2023	Tácita Anual	IPC
CPS C/ Ausias Marc, 19 Barcelona	25.655	31/01/2018	Tácita Anual	IPC
Piso asistido C/ General Prim, 27-33 Barcelona	9.984	30/06/2019	Tácita Anual	IPC
Piso autonomía de mayores de 18 años C/ Santiago Ramón y Cajal, 9 Barcelona	12.314	01/11/2019	Tácita Anual	IPC
Pisos 16-20 años Avda. Mistral 20, Barcelona	20.783	31/12/2019	Tácita Anual	IPC
Pisos 16-20 años C/Rocafort, 225, Barcelona	21.212	28/02/2019	Tácita Anual	IPC
Pisos 16-20 años Poblenou	17.632	31/05/2022	Tácita Anual	IPC
Local en Barcelona Programa familias	6.505	26/03/2023	Tácita Anual	IPC
Local en Barcelona C/ Johannes Kepler, 22 Barcelona	13.416	26/03/2019	Tácita Anual	IPC
C/ Bonavista, 17 Montcada i Reixach	15.180	31/03/2022	Tácita Anual	IPC
Renting de fotocopiadoras	7.229	Varias (2022-2023)		
Otros	7.855			
Renting de vehículos	35.585	Varias (2022-2023)		
Total	239.666			

Descripción del arrendamiento	Gasto del ejercicio	Fecha de vencimiento	Renovación	Criterio actualización
	2021			precios
C/ Ausias Marc, 7, 5º Barcelona	43.695	28/02/2019	Tácita Anual	IPC
CPS C/ Ausias Marc, 19 Barcelona	36.701	31/01/2018	Tácita Anual	IPC
Piso asistido C/ General Prim, 27-33 Barcelona	9.746	30/06/2019	Tácita Anual	IPC
Piso autonomía de mayores de 18 años C/ Santiago Ramón y Cajal, 9 Barcelona	12.246	01/11/2019	Tácita Anual	IPC
Pisos 16-20 años Avda. Mistral 20, Barcelona	20.384	31/12/2019	Tácita Anual	IPC
Pisos 16-20 años C/Rocafort, 225, Barcelona	20.157	28/02/2019	Tácita Anual	IPC
Pisos 16-20 años Poblenou	17.146	31/05/2022	Tácita Anual	IPC
Local en Barcelona C/ Emilio Roca, 17 Barcelona	13.416	26/03/2019	Tácita Anual	IPC
C/ Bonavista, 17 Montcada i Reixach	14.738	31/03/2022	Tácita Anual	IPC
Renting de fotocopiadoras	8.320	Varias (2018-2020)		
Otros	10.420			
Renting de vehículos	32.976	Varias (2018-2020)		
Total	239.945			

Detalle de los pagos futuros por arrendamiento en función del vencimiento

Pagos futuros mínimos	2022	2021
Hasta un año	117.026	188.229
Entre uno y cinco años	65.252	65.252
Más de cinco años	Indeterminado	Indeterminado
Total	182.278	253.551

Por otra parte, la Fundación ha incurrido en gastos por comunidad por importe de 13.968,99 euros (16.302,00 euros en 2021), así mismo los gastos contingentes han ascendido a 10.420 euros (9.376,05 euros en 2021).

10. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La información requerida en los apartados siguientes será de aplicación a los instrumentos financieros incluidos en el alcance de la norma 10ª de registro y valoración del Plan General Contable en vigor. Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una empresa y simultáneamente a un pasivo financiero o instrumento de patrimonio en otra empresa.

1.- Información relacionada con el balance.

1.1) Categorías, vencimientos y otra información de activos y pasivos financieros, sin incluir inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

a) Activos financieros a largo plazo.

Clases	Instrumentos financieros a largo plazo			
	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deudas	Créditos, derivados y otros	Total
Categorías	Ej. 2022	Ej. 2022	Ej. 2022	Ej. 2022
Activos a valor razonable con cambios en Excedente del ejercicio	33.215,64	0,00	0,00	33.215,64
- Cartera de negociación	33.215,64			33.215,64
- Designados				
- Otros				
Activos financieros a coste amortizado				
Activos financieros a coste			38.619,21	38.619,21
Activos a valor razonable con cambios en PN	0,00	0,00	0,00	
Derivados de cobertura				0,00
T O T A L	33.215,64		38.619,21	71.834,85

Clases	Instrumentos financieros a largo plazo			
	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deudas	Créditos, derivados y otros	Total
Categorías	Ej. 2021	Ej. 2021	Ej. 2021	Ej. 2021
Activos a valor razonable con cambios en Excedente del ejercicio	33.215,64	0,00	0,00	33.215,64
- Cartera de negociación	33.215,64			33.215,64
- Designados				
- Otros				
Activos financieros a coste amortizado				
Activos financieros a coste			37.432,96	37.432,96
Activos a valor razonable con cambios en PN	0,00	0,00	0,00	
Derivados de cobertura				0,00
T O T A L	33.215,64		37.432,96	70.648,60

Conciliación con el balance de situación y explicación de partidas	Ej. 2022	Ej. 2021
Inversiones financieras a largo plazo	71.834,85	70.648,60
Instrumentos de patrimonio	33.215,64	33.215,64
Otros activos financieros	38.619,21	37.432,96
Fianzas constituidas	38.619,21	37.432,96

La composición y movimientos de esta partida es la siguiente:

Ej. 2022	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Valores herencia	4.547,61			4.547,61
Cuentas Bancarias permanentes herencia	28.668,03			28.668,03
Fianzas constituidas	37.432,96	1.186,25		38.619,21
Total	70.648,60	1.186,25		71.834,85

Ej. 2021	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Valores herencia	4.547,61			4.547,61
Cuentas Bancarias permanentes herencia	28.668,03			28.668,03
Fianzas constituidas	36.853,96	1.579,00	1.000,00	37.432,96
Total	70.069,60	1.579,00	1.000,00	70.648,60

b) Activos financieros a corto plazo.

Clases	Instrumentos financieros a corto plazo			
	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deudas	Créditos, derivados y otros	Total
Categorías	Ej. 2022	Ej. 2022	Ej. 2022	Ej. 2022
Activos a valor razonable con cambios en Excedente del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00
- Cartera de negociación				0,00
- Designados				0,00
- Otros				0,00
Activos financieros a coste amortizado			5.343.574,13	5.343.574,13
Activos financieros a coste	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos a valor razonable con cambios en PN				0,00
Derivados de cobertura				0,00
T O T A L	0,00	0,00	5.343.574,13	5.343.574,13

Clases	Instrumentos financieros a corto plazo			
	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deudas	Créditos, derivados y otros	Total
Categorías	Ej. 2021	Ej. 2021	Ej. 2021	Ej. 2021
Activos a valor razonable con cambios en Excedente del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00
- Cartera de negociación				0,00
- Designados				0,00
- Otros				0,00
Activos financieros a coste amortizado			6.460.020,06	6.460.020,06
Activos financieros a coste	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos a valor razonable con cambios en PN				0,00
Derivados de cobertura				0,00
T O T A L	0,00	0,00	6.460.020,06	6.460.020,06

Conciliación con el balance de situación y explicación de partidas	Ej 2022	Ej 2022
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (no se incluyen los saldos con las administraciones públicas, ni partidas pendientes de aplicación)	112.245,18	3.209,98
Deudores varios	112.245,18	3.209,98
Anticipos al personal		0,00
Inversiones financieras a corto plazo	14.781,75	10.909,88
Créditos a entidades		0,00
Depósitos constituidos a corto plazo	14.781,75	10.909,88
Otros activos financieros (imposiciones a corto plazo)		0,00
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	5.216.547,20	6.445.900,20
Tesorería (no se incluye la caja)	5.216.547,20	6.445.900,20
Total instrumentos financieros de activo a c.p.	5.343.574,13	6.460.020,06

Las inversiones financieras a corto plazo consisten en depósitos en Garantía del cumplimiento de acuerdos de gestión con la Generalitat de Catalunya.

El detalle y movimientos de esta partida del balance es:

Ej. 2022	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Fianzas y depósitos a CP	10.909,88	3.878,20	6,33	14.781,75
Imposición a plazo	0,00			
Total	10.909,88	3.878,20	6,33	14.781,75

Ej. 2021	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Fianzas y depósitos a CP	25.163,72		14.253,84	10.909,88
Imposición a plazo	0,00			
Total	25.163,72	0,00	14.253,84	10.909,88

Tesorería	Ej. 2022	Ej. 2021
Caja	7.125,42	10.644,31
Cuentas corrientes bancarias	5.216.547,20	6.445.900,20
Total	5.223.672,62	6.456.544,51

Las cuentas de caja-euros recogen el líquido disponible a la fecha de los estados financieros en las cajas de la Aldea, de la Oficina y de la Residencia y no se incluye en el cuadro de instrumentos financieros. La tesorería aparece negativa en ocasiones por causa de la conciliación bancaria de fondos en tránsito.

c) Pasivos financieros a largo plazo.

Clases	Instrumentos financieros a largo plazo			
	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	Total
	Ej. 2022	Ej. 2022	Ej. 2022	Ej. 2022
Categorías				
Pasivos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasivos a valor razonable con cambios en Excedente del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00
- Cartera de negociación	0,00	0,00	0,00	0,00
- Designados	0,00	0,00	0,00	0,00
- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Clases	Instrumentos financieros a largo plazo			
	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	Total
	Ej. 2021	Ej. 2021	Ej. 2021	Ej. 2021
Categorías				
Pasivos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasivos a valor razonable con cambios en Excedente del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00
- Cartera de negociación	0,00	0,00	0,00	0,00
- Designados	0,00	0,00	0,00	0,00
- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Conciliación con el balance de situación y explicación de partidas	Ej. 2022	Ej. 2021
Deudas a largo plazo	0,00	0,00
Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00
Total instrumentos financieros de pasivo a lp	0,00	0,00

d) Pasivos financieros a corto plazo

Clases	Instrumentos financieros a corto plazo			
	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	Total
Categorías	Ej. 2022	Ej. 2022	Ej. 2022	Ej. 2022
Pasivos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	47.872,74	47.872,74
Pasivos a valor razonable con cambios en Excedente del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00
- Cartera de negociación	0,00	0,00	0,00	0,00
- Designados	0,00	0,00	0,00	0,00
- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	47.872,74	47.872,74

Clases	Instrumentos financieros a corto plazo			
	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	Total
Categorías	Ej. 2021	Ej. 2021	Ej. 2021	Ej. 2021
Pasivos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	35.723,63	35.723,63
Pasivos a valor razonable con cambios en Excedente del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00
- Cartera de negociación	0,00	0,00	0,00	0,00
- Designados	0,00	0,00	0,00	0,00
- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	35.723,63	35.723,63

Conciliación con el balance de situación	Ej. 2022	Ej. 2021
Deudas a corto plazo	0,00	0,00
Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00
Beneficiarios - Acreedores	0,00	0,00
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar (no se incluyen las administraciones públicas)	47.872,74	35.723,63
Proveedores		0,00
Acreedores varios	47.518,66	34.994,03
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	354,08	729,60
Total instrumentos financieros de pasivo a cp	47.872,74	35.723,63



e) Préstamos.

En relación con los préstamos pendientes de pago, que no son de garantía hipotecaria, al cierre de cada ejercicio, se informa de que no se ha producido ningún impago, que no haya sido saldado, ni de principal, ni de intereses. Tampoco se ha producido ningún incumplimiento contractual que otorgue al prestamista el derecho a reclamar el pago anticipado.

Las variaciones experimentadas durante los ejercicios por los préstamos han sido las siguientes:

Prestamos. - Movimientos	Ej 2022	Ej 2021
Saldo inicial	27.763,27	19.699,40
Altas	9.533,44	8.063,87
Devoluciones	0,00	0,00
Saldo final	37.296,71	27.763,27

De las cuales:

A corto plazo	0,00	0,00
A largo plazo	37.296,71	27.763,27

Tanto en el ejercicio 2022 como en el ejercicio 2021, la Fundación mantiene un préstamo de remuneración flexible con la Asociación Aldeas Infantiles S.O.S. España.

- f) Vencimientos de los instrumentos financieros.
f) 1) De activo.

Ej 2022	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Inversiones en entidades del grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créditos a entidades							0,00
Valores representativos de deuda							0,00
Derivados							0,00
Otros activos financieros							0,00
Otras inversiones							0,00
Inversiones financieras	14.781,75	0,00	0,00	0,00	0,00	71.834,85	86.616,60
Créditos a terceros							0,00
Valores representativos de deuda							0,00
Derivados							0,00
Otros activos financieros	14.781,75	0,00	0,00	0,00	0,00	38.619,21	53.400,96
Otras inversiones						33.215,64	33.215,64
Usuarios y otros deudores de la acti.v.propia							0,00
Deudores comerciales no corrientes							0,00
Anticipos a proveedores							0,00
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	5.328.792,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.328.792,38
Deudores varios	112.245,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.245,18
Deudores varios, entidades del grupo y asociadas							0,00
Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Efectivo y otros activos líquidos (no se incluye caja)	5.216.547,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.216.547,20
TOTAL	5.343.574,13	0,00	0,00	0,00	0,00	71.834,85	5.415.408,98

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Inversiones en entidades del grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créditos a entidades							0,00
Valores representativos de deuda							0,00
Derivados							0,00
Otros activos financieros							0,00
Otras inversiones							0,00
Inversiones financieras	10.909,88	0,00	0,00	0,00	0,00	70.648,60	81.558,48
Créditos a terceros							0,00
Valores representativos de deuda							0,00
Derivados							0,00
Otros activos financieros	10.909,88	0,00	0,00	0,00	0,00	37.432,96	48.342,84
Otras inversiones						33.215,64	33.215,64
Usuarios y otros deudores de la activ.propia							0,00
Deudores comerciales no corrientes							0,00
Anticipos a proveedores							0,00
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	6.449.110,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.449.110,18
Deudores varios	3.209,98	0,00	0,00	0,00	0,00		3.209,98
Deudores varios, entidades del grupo y asociadas							0,00
Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Efectivo y otros activos líquidos (no se incluye caja)	6.445.900,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.445.900,20
TOTAL	6.460.020,06	0,00	0,00	0,00	0,00	70.648,60	6.530.668,66

f) 2) De Pasivo

Ej. 2022	Vencimiento en años					TOTAL	
	1	2	3	4	5		Más de 5
Deudas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obligaciones y otros valores negociables							
Deudas con entidades de crédito							
Acreedores por arrendamiento financiero							
Derivados							
Otros pasivos financieros							
Deudas con entidades grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.296,71	37.296,71
Acreedores comerciales no corrientes							
Beneficiarios-Acreedores							
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	47.872,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.872,74
Proveedores							
Proveedores, entidades del grupo y asociadas							
Acreedores varios	47.518,66						47.518,66
Personal	354,08						354,08
Anticipos de clientes							0,00
Deuda con características especiales							0,00
TOTAL	47.872,74	0,00	0,00	0,00	0,00	37.296,71	85.169,45

Ej. 2021	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obligaciones y otros valores negociables							0,00
Deudas con entidades de crédito							0,00
Acreedores por arrendamiento financiero							0,00
Derivados							0,00
Otros pasivos financieros							0,00
Deudas con entidades grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.763,27	27.763,27
Acreedores comerciales no corrientes							0,00
Beneficiarios-Acreedores							0,00
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	35.723,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.723,63
Proveedores							0,00
Proveedores, entidades del grupo y asociadas							0,00
Acreedores varios	34.994,03						34.994,03
Personal	729,60						729,60
Anticipos de clientes							0,00
Deuda con características especiales							0,00
TOTAL	35.723,63	0,00	0,00	0,00	0,00	27.763,27	63.486,90

g) Otra información

g) 1) Variación experimentada en el valor de los instrumentos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

No se han producido variaciones en el valor de los instrumentos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias en los ejercicios 2022 y 2021.

g)2) Reclasificaciones de activos financieros, afectando al valor de los mismos.
No hay en ninguno de los ejercicios.

g) 3) Transferencias de activos financieros (cedidos y que no han causada baja del balance).

La Fundación no ha realizado, en ninguno de los ejercicios, cesiones de activos financieros de tal forma que una parte de los mismos o su totalidad no cumplan las condiciones para su baja del balance.

g) 4) Activos cedidos en garantía.
No hay en ninguno de los ejercicios.

g) 5) Activos (financieros o no) aceptados en garantía de los que la empresa pueda disponer aunque no se hubiese producido el impago.
No hay en ninguno de los ejercicios.

g) 6) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito (insolvencias).
No hay en ninguno de los ejercicios.

2.- Información relacionada con cuenta de resultados.

2.1.- Con Activos

	Pérdidas o ganancias netas	Ingresos financieros por aplicación del tipo de interés efectivo	Pérdidas o ganancias netas	Ingresos financieros por aplicación del tipo de interés efectivo
	Ej. 2022	Ej. 2022	Ej. 2021	Ej. 2021
Activos a valor razonable con cambios en Resultados	0,00	0,00	0,00	0,00
- Cartera de negociación	0,00	0,00	0,00	0,00
- Designados	0,00	0,00	0,00	0,00
- Otros	0,00	0,00	0,58	0,00
Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financieros a coste	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financieros a valor razonable con cambios en PN	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,58	0,00

	Correcciones valorativas por deterioro	Ingresos financieros imputados en resultados relacionados con estos activos	Correcciones valorativas por deterioro	Ingresos financieros imputados en resultados relacionados con estos activos
	Ej. 2022	Ej. 2022	Ej. 2021	Ej. 2021
Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00
Créditos, derivados y otros	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2.- Con Pasivos

	Pérdidas o ganancias netas	Gastos financieros por aplicación del tipo de interés efectivo	Pérdidas o ganancias netas	Gastos financieros por aplicación del tipo de interés efectivo
	Ej. 2022	Ej. 2022	Ej. 2021	Ej. 2021
Pasivos financieros a coste amortizado				
Pasivos a valor razonable con cambios en Pérdidas y Ganancias	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
- Designados				
- Otros				
Derivados de cobertura				
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

3.- Otra información a incluir en la Memoria

3.1) Contabilidad de cobertura.

La Fundación no utilizó, en ninguno de los ejercicios, instrumentos financieros derivados para gestionar su exposición a las variaciones de tipo de interés, al carecer de endeudamiento.

3.2) Valor Razonable.

El valor en libros constituye una aproximación aceptable del valor razonable de los instrumentos financieros.

3.3) Compromisos firmes de compra de activos financieros y fuentes previsibles de financiación.

No existen compromisos firmes de compra de activos financieros en ninguno de los ejercicios.

3.4) Litigios, embargos y otras circunstancias análogas que afecte a los activos financieros.

No existen ni litigios, ni embargos, sobre los activos financieros, en ninguno de los ejercicios.

3.5) Líneas de descuento y pólizas de crédito.

Ej. 2022	Limite	Dispuesto	Disponible
Pólizas de crédito	0,00	0,00	0,00
Líneas de Descuento	0,00	0,00	0,00
Ej. 2021	Limite	Dispuesto	Disponible
Pólizas de crédito	0,00	0,00	0,00
Líneas de Descuento	0,00	0,00	0,00

4) Naturaleza y nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

Las actividades de la Fundación en relación con los instrumentos financieros están expuestas a diversos riesgos: riesgo de mercado (riesgo de precios), riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo del tipo de interés en los flujos de efectivo. La gestión del riesgo global de la Fundación se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad financiera de la Fundación.

5) Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas
a) Información sobre empresas del grupo

Denominación (ninguna cotiza en Bolsa)	Forma Jurídica	Actividad	Capital /fondo social / dotación fundacional	Reservas	Otras partidas del patrimonio neto	Resultado ejercicio	Patrimonio neto	Pasivo	Activo	Ingresos	Gastos
Asociación Aldeas Infantiles SOS de España	Asociación	Fines sociales y humanos	17.141.024,40	49.362.463,97	12.931.421,52	3.324.247,87	82.759.157,76	1.925.984,29	84.685.142,05	56.979.502,29	53.655254,42

No se informa sobre otras vinculadas de menor relevancia

- b) Información sobre entidades asociadas, multigrupo, colectivas u otras sobre las que se ejerza una influencia significativa.
No hay en ninguno de los ejercicios.
- c) Correcciones valorativas por deterioros.
No hay en ninguno de los ejercicios.

11.- Usuarios y otros deudores de la actividad propia.

No hay en ninguno de los ejercicios.

12.- Beneficiarios – Acreedores.

No hay en ninguno de los ejercicios.

13. FONDOS PROPIOS

Los saldos de las cuentas de fondos propios responden al siguiente detalle:

A. Capital fundacional	10.818,22
B. Reservas	9.599.365,97
1. Reservas existentes a 31.12.93 (beneficios obtenidos en los sucesivos ejercicios hasta dicha fecha)	333.046,23
2. Pérdidas obtenidas en el ejercicio 1993	-174.610,26
3. Beneficio obtenido en el ejercicio 1994	88.288,68
4. Aumento de las reservas por la donación de Sra. Cerdá Romagosa	79.511,32
5. Pérdidas obtenidas en el ejercicio 1995	-141.719,38
6. Resultados por venta de inmovilizado en 1995	2.463,84
7. Ajustes por regularizaciones en cuentas de acreedores	3.498,17
8. Beneficio obtenido en 1996	25.794,45
9. Beneficio obtenido en 1997	30.185,90
10. Ajustes en la amortización inmovilizado 1998	-2.750,77
11. Beneficio obtenido en 1998	11.135,41
12. Beneficio obtenido en 1999	95.781,42
13. Ajustes en acreedores 1999 contabilizados en 2000	-280,10
14. Beneficio obtenido en 2000	74.810,09
15. Beneficio obtenido en 2001	157.813,84
16. Beneficio obtenido en 2002	116.352,35
17. Regularización de amortizaciones del 2003	9.527,00
18. Beneficio obtenido en 2003	219.762,87
19. Beneficio obtenido en 2004	626.142,52
20. Beneficio obtenido en 2005	628.082,15
21. Beneficio obtenido en 2006	109.353,79
22. Beneficio obtenido en 2007	167.621,94
23. Ajuste por corrección de error de 2007	126,20
24. Resultado obtenido en 2.008	-203.638,41
25. Pérdidas obtenidas en el ejercicio 2.009	-171.310,00
26. Beneficio obtenido en 2010	164.274,01
27. Pérdidas obtenidas en el ejercicio 2.011	-61.724,42
28. Beneficio obtenido en 2012	316.672,82
29. Ajustes a reservas por ingresos y gastos ej anteriores	1.314,54
30. Beneficio obtenido en 2013	128.792,65
31. Beneficio obtenido en 2014	510.841,31
32. Beneficio obtenido en 2015	842.988,05
33. Herencia	314.500,00
34. Otros	56.285,81
35. Beneficio obtenido en 2016	760.610,06
36. Beneficio obtenido en 2017	780.568,33
37. Beneficio obtenido en 2018	7.800,66
38. Beneficio obtenido en 2019	292.896,58
39. Beneficio obtenido en 2020	1.945.722,74
40. Beneficio obtenido en 2021	1.531.809,58
C. Excedente del ejercicio	1.067.362,38
Total Fondos propios	10.677.546,57

El movimiento habido del epígrafe A.1. del pasivo del balance, ha sido el siguiente:

	Dotación Fundacional	Reservas	Excedentes de Ej. Anteriores	Excedente del Ejercicio	Total
A) SALDO INICIAL, EJERCICIO 2021	10.818,22	6.121.833,65	0,00	1.945.722,74	8.078.374,61
(+) Entradas		1.945.722,74		1.531.809,58	3.477.532,32
(-) Disminuciones				-1.945.722,74	-1.945.722,74
B) SALDO FINAL, EJERCICIO 2021	10.818,22	8.067.556,39	0,00	1.531.809,58	9.610.184,19
C) SALDO INICIAL, EJERCICIO 2022	10.818,22	8.067.556,39	0,00	1.531.809,58	9.610.184,19
(+) Entradas		1.531.809,58		1.067.362,38	2.599.271,96
(-) Disminuciones				-1.531.809,58	-1.531.809,58
D) SALDO FINAL, EJERCICIO 2022	10.818,22	9.599.365,97		1.067.362,38	10.677.546,57

La formación de los resultados desde el ejercicio 2019 ha sido el siguiente:

	2019	%	2020	%	2021	%	2022	%
Renta de actividades o explotaciones económicas	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
Renta derivada de transmisiones de bienes	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
Ingresos	8.066.944,31	100%	8.256.798,66	100%	8.058.357,42	100%	7.729.345,17	100%
Gastos necesarios para la obtención de ingresos	6.904.377,00		6.372.571,73		6.423.232,97		6.599.977,82	
Gastos de administración	418.083,76		469.558,16		449.626,31		489.530,30	
Resultado del ejercicio	292.896,58		1.945.722,74		1.531.809,58		1.067.362,38	

14. EXISTENCIAS

No hay en ninguno de los ejercicios.

15. MONEDA EXTRANJERA

La moneda funcional de la Fundación es el euro y no tiene ningún elemento de activo o pasivo denominada en moneda extranjera.

16. SITUACIÓN FISCAL

1.- Impuesto sobre Sociedades.

La Fundación ha optado por aplicar el régimen fiscal especial del Título II de la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, mediante la oportuna comunicación a la Administración tributaria. De acuerdo con el Título II de la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos, las asociaciones gozarán de exención en el Impuesto sobre Sociedades, entre otras, por las siguientes rentas: los donativos y donaciones recibidos para colaborar en los fines de la entidad y las cuotas satisfechas por los colaboradores o benefactores, siempre que no se correspondan con el derecho a percibir una prestación derivada de una explotación económica no exenta; las procedentes del patrimonio de la entidad, como son los dividendos, intereses, cánones y alquileres; y las obtenidas en el ejercicio de las explotaciones económicas exentas relacionadas en el artículo 7 de dicha Ley. Así pues, en la base imponible del Impuesto sobre Sociedades de las asociaciones sólo se incluirán las rentas derivadas de las explotaciones económicas no exentas.



La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del impuesto de beneficios es la siguiente:

Ejercicio 2022	Cuentas de resultados		Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	
	Aumentos	Disminuciones	Aumentos	Disminuciones
Saldo de ingresos y gastos	1.067.362,38			
<i>Diferencias permanentes</i>				
Resultados exentos		1.067.362,38		
Base imponible (resultado fiscal)			0,00	

Tipo de Gravamen	
Cuota íntegra	0,00
Cuota reducida	0,00
Retenciones y pagos a cuenta	0,00
Líquido a devolver	0,00

Ejercicio 2021	Cuentas de resultados		Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	
	Aumentos	Disminuciones	Aumentos	Disminuciones
Saldo de ingresos y gastos	1.531.809,58			
<i>Diferencias permanentes</i>				
Resultados exentos		1.531.809,58		
Base imponible (resultado fiscal)			0,00	

Tipo de Gravamen	
Cuota íntegra	0,00
Cuota reducida	0,00
Retenciones y pagos a cuenta	0,00
Líquido a devolver	0,00

La carga fiscal por el Impuesto sobre Sociedades del ejercicio es igual a cero.

Todas las rentas devengadas en el ejercicio económico al que se refiere la presente memoria quedan exentas de la tributación por el Impuesto sobre Sociedades en base a los artículos 6.1º a) b) c), 6.2º y 7.11º de la Ley 49/2002 de 23 de diciembre sobre régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos.

Los gastos imputables a cada una de las rentas se distribuyen conforme al presupuesto elaborado antes del inicio del ejercicio económico, quedando reflejado contablemente a través de los distintos centros de costes.

Todos los gastos e ingresos están afectos al cumplimiento de los fines de la Fundación. Su distribución en las distintas categorías se detalla en el apartado "ingresos y gastos" y "actividades" de la presente memoria, de manera que puedan identificarse por categorías y por proyectos, en cumplimiento de lo indicado en la ley 49/2002, artículo 3, punto 10º.



El registro contable y la forma de valoración de los ingresos y rentas del ejercicio se ha realizado conforme a las normas establecidas por el Plan General de Contabilidad específico del sector y demás normativa aplicable.

No hay en ninguno de los ejercicios diferencias temporarias deducibles o imposables registradas en el Balance.

No hay bases imposables negativas pendientes de recuperar.

En ninguno de los ejercicios se han aplicado incentivos fiscales, ni hay compromisos asumidos por los mismos.

2.- Provisiones para impuestos, contingencias fiscales y otra información.

La Fundación tiene pendientes de comprobación fiscal los últimos ejercicios no prescritos y debido a materias de aplicación e interpretación de la normativa fiscal, podrían existir, en dichos años no prescritos, pasivos fiscales de carácter contingente. En opinión del Patronato, la posibilidad de que se materialicen estos pasivos es de difícil cuantificación en bases objetivas y la deuda tributaria que de ellos pudiera derivarse, sería recurrible y no afectaría significativamente a las Cuentas Anuales. En consecuencia no se ha registrado ninguna provisión para impuestos, ni se menciona ninguna otra contingencia fiscal aparte de la reseñada de los ejercicios no prescritos.

3.- Otros tributos.

A continuación se indican los saldos principales al cierre relacionadas con la Administraciones públicas (no incluidas las subvenciones).

Concepto	Saldos 31.12.22		Saldos 31.12.21	
	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
Seguros Sociales	0,00	95.160,88	0,00	89.564,93
Retenciones (trabajo, profesionales y arrendamientos)	0,00	146.658,86	0,00	136.753,85
Total	0,00	241.819,74	0,00	226.318,78

17. INGRESOS Y GASTOS

AYUDAS MONETARIAS POR ACTIVIDADES	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Donativos a otras ONGs	890,00	300,00
TOTAL AYUDAS MONETARIAS	890,00	300,00

AYUDAS NO MONETARIAS POR ACTIVIDADES	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
TOTAL AYUDAS NO MONETARIAS	0,00	0,00

Detalle de la cuenta de resultados	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
1. Consumo de bienes destinados a la actividad (Aprovisionamientos)		
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:	800.904,55	759.624,92
- nacionales	800.904,55	759.624,92
(600) Manutención	295.127,53	343.816,08
(601) Educación	131.903,51	96.488,70
(602) Ocio y tiempo libre	207.128,17	148.712,71
(603) Equipos externos de apoyo	57.073,07	55.676,32
(604) Gastos médicos	19.391,45	30.152,77
(605) Otros gastos	90.280,82	82.836,29
(611) Gastos relacionados con equipamientos	0,00	1.942,05
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones	0,00	0,00
b) Variación de existencias	0,00	0,00
2. Consumo de materias primas y otras materias consumibles	0,00	0,00
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:	0,00	0,00
- nacionales	0,00	0,00
- adquisiciones intracomunitarias	0,00	0,00
- importaciones	0,00	0,00
b) Variación de existencias	0,00	0,00
3. Cargas sociales:	1.016.715,37	983.671,50
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	945.344,50	901.171,15
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones	0,00	0,00
c) Otras cargas sociales	71.370,87	82.500,35
4. Venta de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios	0,00	0,00
5. Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en "otros resultados"	8.816,66	52.282,77
6. Gastos asociados a una reestructuración:	0,00	0,00
a) Gastos de personal	0,00	0,00
b) Otros gastos de explotación	0,00	0,00
c) Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	0,00	0,00
d) Otros resultados asociados a la reestructuración	0,00	0,00
7.- Ingresos de la actividad propia	7.729.345,17	8.058.357,42
Cuotas de afiliados y usuarios.	4.659.352,74	4.905.234,62
(721) Cuotas de usuarios	34.121,51	23.812,88
(721) Donativos y cuotas afiliados	4.625.231,23	4.881.421,74
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.	0,00	0,00
(722) Ingresos por promociones	0,00	0,00
(723) Campañas de imagen	0,00	0,00
Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado del ejercicio afectas a la actividad propia.	3.109.417,48	3.192.547,85
(725) Subvenciones oficiales	3.069.992,43	3.153.122,80
(726) Donaciones y legados	39.425,05	39.425,05



18.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS.

1.- Provisiones.

No hay provisiones en ninguno de los ejercicios.

2.- Contingencias.

No hay ninguna salvo la indicada por la prescripción de los impuestos sita en la nota de situación fiscal.

3.- Aavales de la Entidad.

AVALES	Ej. 2022	Ej. 2021
BANCO	Riesgo	Riesgo
La Caixa (Aval comercial)	0,00	0,00

19. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE.

Dada la actividad a la que se dedica la Entidad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria respecto a información de cuestiones medioambientales

20. Retribuciones a largo plazo al personal.

La Fundación no ha otorgado retribuciones a largo plazo al personal en ninguno de los ejercicios.

21. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Todos los importes que aparecen en las partidas siguientes, comprendidas en el Balance y en la Cuenta de Resultados de ésta Fundación, están vinculados con la actividad propia de la entidad y, en ningún caso ni cuantía, con actividades mercantiles, cumpliéndose todas las condiciones asociadas a dichas subvenciones.

Subvenciones, donaciones y legados a distribuir en varios ejercicios

Recoge el valor de las cantidades recibidas a título gratuito, tanto por donaciones, como herencias o subvenciones, afectas a la adquisición de inmovilizado que va a estar al servicio de la actividad de la Fundación. Cuyos movimientos son los siguientes:

Ej. 2022	Saldo al	Incorporado	Aplicaciones a	Aplicaciones a	Saldo al
	31.12.2021	en el ejercicio	resultados	Fondos propios	31.12.2021
Análisis de movimientos					
Donativo para construcción de viviendas en Aldea San Feliú	2.429.663,86	0,00	-37.407,74	0,00	2.392.256,12
Donación de La Caixa para construcción de hogar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Legado de pisos en Sant Cugat	343.317,14	0,00	-2.017,31	0,00	341.299,83
Importes totales	2.772.981,00	0,00	-39.425,05	0,00	2.733.555,95

Ej. 2021	Saldo al 31.12.2020	Incorporado en el ejercicio	Aplicaciones a resultados	Aplicaciones a Fondos propios	Saldo al 31.12.2021
Análisis de movimientos					
Donativo para construcción de viviendas en Aldea San Feliú	2.467.071,60	0,00	-37.407,74	0,00	2.429.663,86
Donación de La Caixa para construcción de hogar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Legado de pisos en Sant Cugat	345.334,45	0,00	-2.017,31	0,00	343.317,14
Importes totales	2.812.406,05	0,00	-39.425,05	0,00	2.772.981,00

Las imputaciones a resultados del ejercicio se han hecho al mismo porcentaje en que se amortizan los bienes financiados con estas subvenciones y han supuesto abonos en las cuentas de ingresos por subvenciones y por donaciones.

Subvenciones, donaciones y legados a la explotación.

Subvenciones a la explotación

CONCEPTO	ORIGEN	FINALIDAD	Ej. 2022	Ej. 2021
Subvención Oficial	Generalitat de Catalunya	Gastos corrientes para menores en situación de desamparo, mto de centros, tratamientos y programas.	2.626.058,59	2.563.900,34
Subvención Oficial	Ayuntamientos San Adrià / Montcada	Gestión de centros abiertos	193.338,75	112.732,35
Subvención Oficial	Consell Comarcal del Valles Occidental	Programa familias	54.521,76	265.779,49
Subvención Oficial	Consortio de Bienestar Social Girones-Salt/SIFE	Acogimiento familiar	188.637,37	0,00
Bonificaciones en Seguridad Social	Admón. Estatal	Formación Continua del Personal	7.435,96	13.412,00
Herencias y legados	Sector privado	Donativos particulares para el mantenimiento de Aldeas Infantiles	0,00	236.723,67
TOTAL			3.069.992,43	3.005.610,57

Saldos pendientes de cobrar o pagar por subvenciones:

	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
A cobrar:	571.824,03	433.702,55
-Deuda de la Generalitat de Catalunya en concepto de subvenciones por entradas y estancias	474.766,42	384.186,75
-Deuda de la Generalitat de Catalunya en concepto de subvenciones por tratamientos	3.132,81	2.074,19
-Deuda del Ayuntamiento de San Adria en concepto de subvenciones por gestión de centro	6.300,00	0,00
-Deuda del Ayuntamiento de Barcelona en concepto de gastos corrientes para menores en desamparo	31.525,66	0,00



-Deuda del Ayuntamiento de Montcada en concepto de acciones de soporte a entidades	0,00	27.778,33
-Deuda del Consorcio de Bienestar Social Gironés en concepto de servicio de integración familiar	18.266,58	0,00
-Deuda del Consell Comarcal del Valles Occidental en concepto de subvenciones por programa familias	37.832,56	19.663,28
A pagar:	0,00	0,00

22. FUSIONES ENTRE ENTIDADES NO LUCRATIVAS Y COMBINACION DE NEGOCIO

No se han dado fusiones entre entidades no lucrativas ni combinaciones de negocios en ninguno de los ejercicios

23. NEGOCIOS CONJUNTOS

No hay en ninguno de los dos ejercicios.

24. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS

No hay en ninguno de los dos ejercicios.

25. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen hechos posteriores que pongan de manifiesto circunstancias adicionales a las existentes al cierre del ejercicio o que deban de mencionarse en la presente memoria. Tampoco se ha producido ningún hecho que afecte a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

26. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La Entidad está vinculada, por razón de su origen, de sus fines, y por tener comunes algunos de sus miembros de los órganos de gestión, a las siguientes entidades sin ánimo de lucro:

- Asociación Aldeas Infantiles SOS de España
- Asociación Aldeas Infantiles SOS de Galicia

Todas las transacciones con entidades vinculadas se hacen al precio real actual de la transacción.

En el presente ejercicio se ha realizado un donativo a Aldeas Infantiles SOS España por importe de 300 €.

Sin que existan saldos pendientes de cobro o pago al cierre de cada ejercicio.



Órgano de Administración y Personal de alta dirección	Ej. 2022	Ej. 2021
-Importes recibidos por el personal de alta dirección	0,00	0,00
1 -Sueldos dietas y otras remuneraciones		
2- Obligaciones contraídas en materia pensiones	0,00	0,00
a) Con miembros antigua alta dirección		
b) Con miembros de la actual alta dirección		
3- Primas de seguro de vida pagadas	0,00	0,00
a) A miembros de la antigua alta dirección		
b) A miembros de la actual alta dirección		
4-Indemnizaciones por cese		
5- Pagos basados en instrumentos de patrimonio		
6-Anticipos y créditos concedidos	0,00	0,00
- Importes recibidos por los miembros del órgano de administración (*)	0,00	0,00
1 -Sueldos dietas y otras remuneraciones	0,00	0,00
2- Obligaciones contraídas en materia pensiones	0,00	0,00
a) Con miembros antiguos del Órgano		
b) Con miembros del actual Órgano		
3- Primas de seguro de vida pagadas	0,00	0,00
a) A miembros del antiguo Órgano		
b) A miembros de la actual Órgano		
4-Indemnizaciones por cese		
5- Pagos basados en instrumentos de patrimonio		
6-Anticipos y créditos concedidos	0,00	0,00

(*) Ningún miembro del Patronato ha devengado remuneración alguna por su condición de Patrono, toda vez que la cantidad bruta devengada ha sido percibida en concepto de salario en razón al ejercicio de funciones específicas y diferenciadas de la condición de Patrono, resultando tal cantidad devengada en el desempeño del cargo de Director General, y en razón a la relación laboral en régimen de dedicación exclusiva, contractualmente expresa que se remonta a fecha 01/08/2001.

27. OTRA INFORMACIÓN

Patronos actuales:

Presidente: PEDRO JOSE PUIG PEREZ
Vicepresidente: FRANCESC TORRALBA ROSELLÓ
Secretario: JOSE PEÑA SALVADOR
Tesorero: JUAN FERNANDO SALVATIERRA HUERGA
Vocal: FELIPE CASADO PEREZ
Vocal: JAVIER FRESNEDA SANCHEZ
Vocal: M^o DEL MAR LINDEZ LINDEZ

Su distribución por sexos fue la siguiente:

Patronos	
Mujeres	1
Hombres	6

Trabajadores de Aldeas Infantiles SOS de Cataluña:

Su distribución por sexos y categorías es la siguiente:

Personal Asalariado- Media CATEGORÍAS	Ej. 2022			Ej. 2021		
	Hombres	Mujeres	TOTAL	Hombres	Mujeres	TOTAL
Director territorial	1		1	1		1
Director área social						
Director área de administración	1		1	1		1
Ayudante de Dirección					1	1
Directora de captación de recursos		1	1		1	1
Directores de centros	2	4	6	2	4	6
Oficial administrativo	1	2	3	1	2	3
Auxiliares administrativos	2	6	8	2	6	8
Asistente dpto. comunicación		1	1		1	1
Mantenedor	1		1	1		1
Pedagogos		1	1		1	1
Psicólogos	1	7	8		5	5
Trabajadores sociales	1	1	2	1	1	2
Técnica de programa		11	11		11	11
Coordinadora de Hogar		2	2		2	2
Educadores	5	67	72	4	67	71
Chofer	5		5	4	0	4
Mozo de cuadra		1	1		1	1
Empleados servicio limpieza		3	3		3	3
Recepcionista	1	1	2	1	1	2
Eq. comercial Captación socios	4	5	9	1	6	7
TOTAL N° EMPLEADOS	25	114	139	19	113	132

Remuneración a auditores.

Los honorarios satisfechos a los auditores en el ejercicio 2022 han sido 8.355 € (7.905 € en el ejercicio anterior). No se han devengado a favor de los auditores honorarios por ningún otro concepto distinto de la auditoría de cuentas del ejercicio 2022.

28. INFORMACIÓN SEGMENTADA

La Fundación no realiza actividades mercantiles sobre las que informar segmentadamente.

29. INFORMACION SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance			
	2022		2021	
	Importe	%	Importe	%
Dentro del plazo máximo legal	1.039.018,04	100	988.883,47	100
Resto	0	0	0	0
Total pagos del ejercicio	1.039.018,04	100	988.883,47	100
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal	0,00	0,00	0,00	0,00

30. INVENTARIO

El inventario a que se refiere el artículo 25.2 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, comprenderá los elementos patrimoniales integrantes del balance de la entidad, distinguiendo los distintos bienes, derechos, obligaciones y otras partidas que lo componen y que se detalla a continuación:

INVENTARIO 31-12-2022	Valor Adquisición	Amortización Ac	Valor neto
ALD.S.FELIU			
(210) Terrenos y bienes natur.,	1.173.844,95	0	1.173.844,
(211) Construcciones	4.130.173,22	1.243.128,64	2.887.044,
(212) Instalaciones	151.533,41	120.518,49	31.014,
(215) Mobiliario	350.688,64	321.851,85	28.836,
(216) EPI	40.605,06	40.161,73	443,
(217) Elementos de transporte	132.082,20	19.445,59	112.636,
(218) Otro inmovilizado	29.150,17	21.685,01	7.465,
OFICINA			
(206) Aplicaciones informáticas	30.615,55	18.129,37	12.486,
(210) Terrenos y bienes natur.,	866.139,58	0	866.139,
(211) Construcciones	772.997,88	37.223,15	735.774,
(212) Instalaciones	32.592,45	30.062,87	2.529,
(215) Mobiliario	45.020,67	44.913,23	107,
(216) EPI	55.982,29	52.173,86	3.808,
(220) Inversiones en terrenos y bienes naturales	195.805,77	0	195.805,
(221) Inversiones en construcciones	118.694,23	18.991,08	99.703,
CPS			
(210) Terrenos y bienes natur	657.744,46	0	657.744,
(211) Construcciones	408.786,57	6.795,09	401.991,
(212) Instalaciones	27.554,27	14.220,50	13.333,
(215) Mobiliario	104.146,76	88.355,29	15.791,
(216) EPI	22.657,72	22.400,53	257,
(217) Elementos de transporte	5.548,39	5.548,39	
C.A. SAN ADRIAN			
(206) Aplicaciones informáticas	701,80	0	701,
(210) Terrenos y bienes natur.,	154.274,42	0	154.274,
(211) Construcciones	176.714,23	26.454,72	150.259,
(212) Instalaciones	57.455,96	33.974,79	23.481,
(215) Mobiliario	53.862,22	33.636,61	20.225,
(216) EPI	37.724,62	25.738,03	11.986,
RES S QUIRZE			
(206) Aplicaciones informáticas	393,25		
(211) Construcciones	45.515,65	5.132,52	40.383,
(212) Instalaciones	2.779,37	985,22	1.794,
(215) Mobiliario	45.803,13	36.926,37	8.876,
(216) EPI	4.587,68	4.140,39	447,
RES BARLOVENTO			
(212) Instalaciones	6.063,74	4.864,83	1.198,
(215) Mobiliario	74.260,01	66.136,55	8.123,
(216) EPI	11.390,07	11.188,76	201,
PROGRAMA DE FAMILIAS Y ACOG. FAMILIAR			
(206) Aplicaciones informáticas	1.461,00	0	1.461,
(211) Construcciones	98.013,04	11.432,35	86.580,
(215) Mobiliario	21.524,43	14.573,97	6.950,
(216) EPI	13.613,90	9.203,64	4.410,
Totales	10.158.502,76	2.389.993,42	7.768.509,



31.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2022	2021
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	1.067.362,38	1.531.809,58
2. Ajustes del resultado.	93.173,66	93.389,97
a) Amortización del inmovilizado (+).	145.723,71	132.815,02
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	0,00	0,00
d) Imputación de subvenciones (-).	-39.425,05	-39.425,05
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado (+/-).	-13.125,00	0,00
g) Ingresos financieros (-).	0,00	0,00
h) Gastos financieros (+).	0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente.	-223.378,48	201.682,53
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	-247.156,68	171.701,99
c) Otros activos corrientes (+/-).	-3.871,87	14.253,84
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	27.650,07	15.726,70
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	0,00	0,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	0,00	0,00
a) Pagos de intereses (-).	0,00	0,00
c) Cobro de intereses (+).	0	0
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	937.157,56	1.826.882,08
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6. Pagos por inversiones (-).	-2.192.687,89	-258.770,74
b) Inmovilizado intangible.	-15.042,23	
c) Inmovilizado material.	-2.176.459,41	-258.191,74
e) Otros activos financieros.	-1.186,25	-579,00
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta.		
7. Cobros por desinversiones (+).	13.125,00	0,00
c) Inmovilizado material.	13.125,00	0,00
e) Otros activos financieros.	0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta.		
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	-2.179.562,89	-258.770,74
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	0	0
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).		
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	9.533,44	8.063,87
a) Emisión		
2. Deudas con entidades de crédito (+).		
5. Otras deudas (+).	9.533,44	8.063,87
b) Devolución y amortización de		
2. Deudas con entidades de crédito (-).	0,00	0,00
5. Otras deudas (-).	0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10)	9.533,44	8.063,87
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio.	0	0
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NET DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	-1.232.871,89	1.576.175,21
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	6.456.544,51	4.880.369,30
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	5.223.672,62	6.456.544,51

32. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

I. Actividades realizadas

1) Integración social y familiar de menores en desamparo.

a) Identificación

Proporcionar acogimiento familiar dentro de hogares generalmente agrupados en aldeas con el fin de integrar familiar y socialmente a aquellos menores que nos son confiados por la Administración por encontrarse en una situación de desamparo o de vulnerabilidad y, de hecho, fuera de una vida familiar organizada.

b) Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº Horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	131	142	182.425	182.425
Personal con contrato de servicios	5	5		
Personal voluntario	50	50		

c) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	556	650
Personas jurídicas		

d) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias	300,00	890,00
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	780.743,05	800.904,55
Gastos de personal	3.284.469,20	3.616.243,85
Otros gastos de la actividad	653.602,54	1.163.062,88
Amortización del Inmovilizado		145.723,71
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	4.718.814,79	5.726.824,99
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	1.699.566,00	2.322.673,38
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos	1.699.566,00	2.322.673,38
TOTAL	6.418.380,79	8.049.498,37



II. Recursos económicos totales empleados por la entidad

GASTOS / INVERSIONES	Actividad 1	Actividad 2	Total Actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros	0				0,00
a) Ayudas monetarias	0			890,00	890,00
b) Ayudas no monetarias	0		0		0
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0		0		0
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0		0		0
Aprovisionamientos	800.904,55		800.904,55		800.904,55
Gastos de personal	3.616.243,85		3.616.243,85		3.616.243,85
Otros gastos de la actividad	1.163.062,88		1.163.062,88		1.163.062,88
Amortización del Inmovilizado	145.723,71		145.723,71		145.723,71
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0		0		0
Gastos financieros	0		0		0
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0		0		0
Diferencias de cambio	0		0		0
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0		0		0
Impuestos sobre beneficios	0		0		0
Subtotal gastos	5.725.934,99	0	5.725.934,99	890,00	5.726.824,99
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	2.322.673,38		2.322.673,38		2.322.673,38
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico					
Cancelación deuda no comercial					
Subtotal inversiones	2.322.673,38	0	2.322.673,38	0	2.322.673,38
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	8.048.608,37	0	8.048.608,37	890,00	8.049.498,37

III.- Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

A) Ingresos obtenidos por la entidad	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio (incluido ingresos financieros)	42.657,87	40.875,35
Actividades propias	8.058.357,42	7.729.345,17
Cuotas de asociados y afiliados.	4.748.619,07	4.522.534,11
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.	156.615,55	136.818,63
Subvenciones, donaciones y legados imputados a resultados del ejercicio.	3.153.122,80	3.069.992,43
Otros tipos de ingresos	0	0
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	8.294.682,40	7.770.220,52

B) Otros recursos económicos obtenidos por la entidad	Previsto	Realizado
Deudas contraídas	0,00	0,00
Otras obligaciones financieras asumidas	0,00	0,00
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	0,00	0,00

IV.- Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados.

No hay desviaciones significativas.

V.- Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

- a) Bienes y derechos que forman parte de la dotación y bienes y derechos vinculados de forma permanente a los fines fundacionales.
Todos los bienes de la entidad están destinados a fines propios.
- b) Cuadro de destino de rentas e ingresos.
Se informa a través de las siguientes tablas.

VI.- Gastos de administración/ Gastos Generales

Los gastos de administración son aquellos que los patronos tienen derecho a resarcirse por el quebranto económico que la administración del patrimonio fundacional le ocasiona (viajes, gastos de representación, estancias). Pero no han de ser confundidos con los gastos generales de la Fundación.

Nuestra Fundación no tiene gastos de administración, pero sí gastos generales que creemos conveniente detallar:

Título	Ej. 2022	Ej. 2021
ASIGNACIONES SOCIALES	3.000,00	3.000,00
SERVIC.-GTOS. CASAS VACAC	249,10	249,10
COLABORACIONES	48,00	124,00
GASTOS FUNCIONAMIENTO PATRONATO	1.362,83	800,40
CURSOS DE FORMACION	626,90	816,00
ALQUILER	60.225,74	57.604,20
GASTOS DE COMUNIDAD	11.568,79	14.660,29
MANTEN. DE INSTALACIONES	15.789,32	17.170,47
MANTEN. MAQUINAS OFICINA	7.997,14	11.829,69
ASESORIAS, AUDITORIA	35.243,94	66.111,89
SELECCION DE PERSONAL	0,00	718,05
SEGUROS	7.853,02	7.255,72
COMISIONES BANCARIAS	12.389,33	19.782,71
OBJETOS DE PROMOCION	0,00	134,97
AGUA	937,07	671,78
ELECTRICIDAD	6.779,74	5.930,32
CARBURANTE VEHICULO OFIC.	0,00	0,00
LOCOMOCION Y VIAJES	3.914,35	3.254,52
TELEFONO	5.339,75	6.105,18
TELEFONOS MOVILES	2.310,55	1.643,18
CORREOS Y MENSAJEROS	1.171,27	1.197,00
MATERIAL DE OFICINA	6.607,03	5.808,24
IMPUESTOS	487,31	432,77
SUELDOS OFICINA	341.687,33	339.705,26
INDEMNIZACIONES	0,00	0,00
SEGUROS SOCIALES	98.674,07	98.091,44
ATENC. PERSONAL JUBILADO	21.780,84	25.767,72
SEGUROS ACCIDENTES DEL PERSONAL	512,90	512,09
SEGURO VIDA PERSONAL	4.017,52	5.360,37
RIESGOS LABORALES Y PREV. SALUD	2.908,31	2.741,56
DONACIONES A OTRAS O.N.G.	890,00	300,00
GASTOS EXTRAORDINARIOS	236,90	28.702,00
DOTAC.AMORT.CONSTRUCCION	5.910,58	2.506,85
DOTAC.AMORT.MOBILIARIO	14,00	14,00
DOTAC.AMORT.EQ.INFORMAT.	1.826,26	1.209,23
DOTAC.AMORT.INSTALACIONES	65,41	0,00
OTROS SERVICIOS	57.040,12	65.315,02
TOTAL	719.465,42	795.526,02

I. CÁLCULO DE LA BASE DE APLICACIÓN Y RECURSOS MÍNIMOS A DESTINAR DEL EJERCICIO 2022	
RECURSOS	IMPORTE
Resultado contable	1.067.362,38
1.1. Ajustes positivos del resultado contable (desglose en hoja 1.1)	
1.1. A) Dotación a la amortización de inmovilizado afecto a actividades en cumplimiento de fines	145.723,71
1.1. B) Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines	6.599.977,82
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	6.745.701,53
1.2. Ajustes negativos del resultado contable (desglose en hoja 1.2)	
Ingresos no computables	0,00
DIFERENCIA: BASE DE APLICACIÓN	6.745.701,53
Importe recursos mínimos a destinar según acuerdo del patronato	7.052.000,00
% Recursos mínimos a destinar a cumplimiento de fines	95,65%

2. RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTO DE FINES	
RECURSOS	IMPORTE
2. A) Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines	6.599.977,82
2. B) Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio (desglose en hoja 2.b)	2.322.673,38
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO	8.922.651,20
% Recursos destinados sobre la Base de aplicación	132,71%

3. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	
Límites alternativos (Art. 33 Reglamento R.D.1337/2005)	
5% de los fondos propios	533.877,33
20% de la base de aplicación	1.349.140,31
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN DEL EJERCICIO (desglose en página anterior)	719.465,42
Gastos comunes asignados a la administración del patrimonio	0,00
Gastos resarcibles a los patronos	0,00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN DEVENGADOS EN EL EJERCICIO	0,00
	NO SUPERA EL LÍMITE

AJUSTES POSITIVOS DEL RESULTADO CONTABLE

1.1. A) Dotación a la amortización de inmovilizado afecto a actividades en cumplimiento de fines (Art.32.4.a) Reglamento R.D.1337/2005)				
Nº de cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Elemento patrimonial afectado a la actividad en cumplimiento de fines	Porcentaje de imputación a la actividad propia en cumplimiento de fines	Dotación a la amortización del elemento patrimonial del ejercicio
681.- Amortización del inmovilizado material	Amortización del inmovilizado	Construcciones	100%	97.625,32
681.- Amortización del inmovilizado material	Amortización del inmovilizado	Mobiliario, equipos informáticos, otras instalaciones, mobiliario y elementos de transporte	100%	48.098,39
TOTAL 1.1. A) Dotación a la amortización				145.723,71

1.1. B) Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto amortizaciones y deterioro de inmovilizado)			
Nº de cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Descripción del gasto	Importe
60 Aprovisionamientos	Aprovisionamientos	Manutención, materiales, colegios	800.904,55
62 Servicios exteriores	Otros gastos de explotación	Alquileres, locomoción, electricidad, agua, etc	1.163.062,88
63 Otros Tributos	Otros gastos de explotación	Tasas	3.051,17
64 Gastos de personal	Gastos de personal	Nóminas, seguros sociales, indemnizaciones	4.632.959,22
65 Ayudas monetarias	Gastos por ayudas y otros	Ayudas monetarias a otras ONGs	890,00
66 Gastos financieros	Gastos financieros	Intereses de préstamos	0,00
TOTAL 1.1. B) Gastos comunes y específicos			6.600.867,82

TOTAL 1.1. AJUSTES POSITIVOS DEL RESULTADO CONTABLE

6.746.591,53

AJUSTES NEGATIVOS DEL RESULTADO CONTABLE.

No hay.

INVERSIONES EFECTIVAMENTE REALIZADAS EN LA ACTIVIDAD PROPIA EN CUMPLIMIENTO DE FINES

Nº de cuenta	Partida del Balance	Detalle de la inversión	Adquisición		Forma de financiación		Inversiones computadas como cumplimiento de fines
			Fecha	Valor de adquisición	Recursos propios	Importe pendiente	
211 Construcciones	Inmovilizado material/ Terrenos y construcciones	Terrenos y construcciones	2022	2.003.822,65	2.003.822,65	0,00	
212 Instalaciones	Inmovilizado material/ Instalaciones técnicas y otro inmov	Instalaciones	2022	26.759,29	26.759,29	0,00	
215 Mobiliario	Inmovilizado material/ Instalaciones técnicas y otro inmov	Mobiliario	2022	15.194,84	15.194,84	0,00	
217 Equipos proceso información	Inmovilizado material/ Instalaciones técnicas y otro inmov	Equipos informáticos	2022	6.111,42	6.111,42	0,00	
218 Otro inmovilizado	Inmovilizado material/ Instalaciones técnicas y otro inmov	Otro inmovilizado	2022	124.571,21	124.571,21	0,00	
TOTALES					2.176.459,41	2.176.459,41	0,00

II. DESTINO Y APLICACIÓN DE RENTAS E INGRESOS A FINES

	Importe recursos mínimos a destinar según acuerdo del patronato	Total recursos destinados en el ejercicio	% Recursos destinados sobre la Base de aplicación	DIFERENCIA entre el total de recursos destinados y el importe de recursos mínimos
Base de aplicación	6.745.701,53	6.746.591,53	95,67%	305.408,47
	7.052.000,00			

INFORME DE GESTIÓN (ÁREA ECONÓMICO – FINANCIERA)

El resultado contable positivo del Ejercicio 2022 ha sido **1.067.362,38 euros**.

Los ingresos totales del Ejercicio han sido **7.829.514,06 euros**.

Los ingresos privados representan un 60,8% de los ingresos totales, alcanzando la cifra de 4,76 millones de euros, de éstos el 94,31% corresponden a cuotas de socios, padrinos y donantes.

A 31 de diciembre de 2022 nuestra cartera de socios ascendía a la cifra de 24.335 socios, y representa un decrecimiento de 0,72% con respecto al número de socios que había a 31 de diciembre de 2021, que fue de 24.527 socios.

También destacar Colaboraciones de Empresas, que representa un 2,87 % del total de ingresos privados.

Los ingresos públicos representan un 39,2 % del total de ingresos, siendo 3,07 millones de euros.

Dichos ingresos corresponden a Subvenciones de la Generalitat de Catalunya, Consorci de Barcelona, Consorci de Girona- Salt, Ayuntamientos de Montcada i Reixach y Sant Adrià del Besós, y Consell Comarcal del Vallés Occidental, y en menor medida Bonificaciones a través de la Seguridad Social de cursos de formación de los trabajadores.

El saldo de tesorería a finales de 2022 ha sido de 5,92 millones de euros.

Los gastos totales del Ejercicio 2022 han sido **6.762.151,68 euros**.

Se destinan 5,64 millones de euros a programas sociales, esto representa un 83,4% del total de gastos.

El 16,6% restante corresponde a gastos de administración, captación de recursos, sensibilización y fidelización de socios, y son 1,12 millones de euros.

Destacar que en el año 2022 se ha comprado la oficina de la sede social y la oficina del centro de programas sociales, por valor de 1,85 millones de euros, ambas en la ciudad de Barcelona.

